

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალის ანგარიში
- სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

• შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც რეალურად ასახავს შპს TR Georgia Project-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ მიერ წარმოებული ოპერაციების კონსოლიდირებულ შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კონსოლიდირებულ კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო (მსს) სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.
 - ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
 - კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური

მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერი

დირექტორი:



ტაიებ
რაშიდმანუშ

სააღრიცხვო პრინციპები და მეთოდები

შპს TR Georgia Project-ი, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაუროს განმარტებით შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

შპს TR Georgia Project ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
აქტივი			
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	59,825	2,677,831
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	666,243	106,330
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	3,693,660	3,570,468
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>4,419,728</u>	<u>6,354,629</u>
ძირითადი საშუალებები	ა4	15,491,683	15,143,641
არამატერიალური აქტივები	ა4	5,616	5,616
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>15,497,299</u>	<u>15,149,257</u>
სულ აქტივები		<u>19,917,027</u>	<u>21,503,886</u>
პასივი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა5	56,969	44,941
გრძელვადიანი ვალდებულებები	ა6	17,445,123	17,414,410
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>17,502,092</u>	<u>17,459,351</u>
კაპიტალი			
საწესდები კაპიტალი		29,254,860	29,210,860
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	8ა	(26,839,925)	(25,166,324)
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	8ა		
სულ კაპიტალი		<u>2,414,935</u>	<u>4,044,536</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>19,917,027</u>	<u>21,503,886</u>

შპს TR Georgia Project 2 დირექტორი

ტაიებ რაშიდმანეშ



შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2019
შემოსავალი რელიზაციიდან	ბ1	3,793,552
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	ბ2	(3,800,393)
საერთო მოგება		(6,841)
სხვა შემოსავალი	ბ1	20,986
ადმინისტრაციული დანახარჯები	ბ2	(1,687,745)
სულ ხარჯები		(1,666,759)
მოგება დაბეგრამდე		(1,673,600)
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან		(1,673,600)

შპს TR Georgia Project 2 დირექტორი

ტაიებ რაშიდმანეშ

შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

საოპერაციო საქმიანობა	2019 წელი
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,834,654
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(7,688,655)
	(2,854,001)
საფინანსო საქმიანობა	
მიღებული სესხები	3,048,992
გადახდილი სესხები	(2,856,998)
	191,994

საინვესტიციო საქმიანობა

გადახდილი დივიდენდები

მიღებული დივიდენდები

კაპიტალში შენატანები

44,000

44,000

არასაოპერაციო საქმიანობა

არასაოპერაციო შემოსავლები

0

ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში

(2,618,006)

შპს TR Georgia Project 2 დირექტორი

ტაიებ რაშიდმანუშ

შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	29,210,860		-25,166,324	4,044,536
ამონაგები			-1,673,600	
სხვა ცვლილებები	44000			
გადახდილი დივიდენდები	-	-		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	29,254,860		-26,839,924	2,414,935

შპს TR Georgia Project
2 დირექტორი

ტაიებ რაშიდმანუშ

შპს TR Georgia Project 2 ს/ნ 404406282
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ

ფული და ექვივალენტები ა1

Row Labels	01/01/2018 დებიტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებიტი	31/12/2019 კრედიტი
Cash on hand national currency / ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0.00	0.00	3,337,432.11	3,337,413.24	18.87	0.00
	0.00	0.00	3,337,432.11	3,337,413.24	18.87	0.00
	2,677,830.87	0.00	11,906,658.81	14,524,683.70	59,805.98	0.00
Bank - foreign currency / უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,186,105.97	0.00	5,369,759.13	7,499,727.48	56,137.62	0.00
Bank - national currency / ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	491,724.90	0.00	6,536,899.68	7,024,956.22	3,668.36	0.00

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

Row Labels	01/01/2018 დებიტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებიტი	31/12/2019 კრედიტი
1400	106,338.58	8.40	5,707,384.18	5,147,471.61	666,242.75	0.00
Accounts receivable - employees / მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	46,447.48	0.00	186,142.17	232,589.65	0.00	0.00
Accounts receivable - trade / მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	0.00	8.40	3,814,546.06	3,814,537.66	0.00	0.00
Prepayments to suppliers / მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	59,891.10	0.00	0.00	59,891.10	0.00	0.00

მოთხ.პარტნიორებზე						
გაცემული სესხიდან	0.00	0.00	1,609,195.95	942,953.20	666,242.75	0.00
მოთხოვნები						
მეკავშირე საწარმოს						
მიმართ	0.00	0.00	97,500.00	97,500.00	0.00	0.00
Grand Total	106,338.58	8.40	5,707,384.18	5,147,471.61	666,242.75	0.00

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

Row Labels	01/01/2018 დებეტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებეტი	31/12/2019 კრედიტი
1600	3,573,215.94	0.00	12,234,261.83	12,111,069.73	3,696,408.04	0.00
Inventory/სასაქონლო-						
-მატერიალური მარაგი	68,340.15	0.00	0.00	68,340.15	0.00	0.00
დაუმთავრებელი						
წარმოება	3,117,577.56	0.00	4,658,156.63	4,434,390.83	3,341,343.36	0.00
მზა პროდუქცია	165,233.51	0.00	4,434,390.83	4,502,980.52	96,643.82	0.00
ნედლეული და						
მასალები	31,141.36	0.00	2,395,524.84	2,371,592.44	55,073.76	0.00
საქონელი	187,922.81	0.00	190,892.95	190,802.42	188,013.34	0.00
სხვა სასაქონლო-						
მატერიალური მარაგი	3,000.55	0.00	555,296.58	542,963.37	15,333.76	0.00
Grand Total	3,573,215.94	0.00	12,234,261.83	12,111,069.73	3,696,408.04	0.00

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

Row Labels	01/01/2018 დებეტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებეტი	31/12/2019 კრედიტი
2100	22,130,185.43	0.00	348,041.97	0.00	22,478,227.40	0.00
ავეჯი და სხვა						
ინვენტარი	69,570.32	0.00	0.00	0.00	69,570.32	0.00
დაუმთავრებელი						
მშენებლობა	3,711,735.69	0.00	0.00	0.00	3,711,735.69	0.00
მანქანა-დანადგარები	7,952,078.76	0.00	155,943.61	0.00	8,108,022.37	0.00
მიწის ნაკვეთები	6,677,736.73	0.00	0.00	0.00	6,677,736.73	0.00
ოფისის აღჭურვილობა	85,939.00	0.00	2,800.08	0.00	88,739.08	0.00
სატრანსპორტო						
საშუალებები	2,917,490.01	0.00	189,298.28	0.00	3,106,788.29	0.00
შენობები	715,634.92	0.00	0.00	0.00	715,634.92	0.00
2200	0.00	6,986,544.78	0.00	0.00	0.00	6,986,544.78
ავეჯისა და სხვა						
ინვენტარის ცვეთა	0.00	68,192.84	0.00	0.00	0.00	68,192.84
დაუმთავრებელი						
მშენებლობა	0.00	2,168,797.82	0.00	0.00	0.00	2,168,797.82
მანქანა-დანადგარების						
ცვეთა	0.00	3,998,812.41	0.00	0.00	0.00	3,998,812.41
მიწის ნაკვეთები	0.00	178,619.15	0.00	0.00	0.00	178,619.15
ოფისის						
აღჭურვილობის ცვეთა	0.00	53,120.00	0.00	0.00	0.00	53,120.00
სატრანსპორტო						
საშუალებების ცვეთა	0.00	374,450.50	0.00	0.00	0.00	374,450.50
შენობის ცვეთა	0.00	144,552.06	0.00	0.00	0.00	144,552.06

2500	20,504.68	0.00	0.00	0.00	20,504.68	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	20,504.68	0.00	0.00	0.00	20,504.68	0.00
2600	0.00	14,888.36	0.00	0.00	0.00	14,888.36
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	0.00	14,888.36	0.00	0.00	0.00	14,888.36
Grand Total	22,150,690.11	7,001,433.14	348,041.97	0.00	22,498,732.08	7,001,433.14

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის.

ვალდებულებები ა5

Row Labels	01/01/2018 დებიტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებიტი	31/12/2019 კრედიტი
3100	13,267.76	99,125.70	6,165,882.89	6,159,741.77	18,740.04	98,456.80
Accounts payable / მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	9,083.60	98,476.22	4,547,111.38	4,541,618.73	14,555.88	98,455.80
Payable Salaries / გადასახდელი ხელფასები	0.00	0.00	476,540.03	476,540.03	0.00	0.00
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0.00	649.48	87,277.00	86,628.53	0.00	1.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,184.16	0.00	1,044,329.48	1,044,329.48	4,184.16	0.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0.00	0.00	10,625.00	10,625.00	0.00	0.00
3300	454,560.46	413,643.43	496,753.82	514,923.38	869,494.91	846,747.40
Payable Income Tax / გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0.00	210,057.04	29,000.00	235,170.87	0.00	416,227.90
გადასახდელი დღგ	0.00	5,335.92	2,417.00	5,265.85	0.00	8,184.70
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0.00	0.00	0.00	38.82	0.00	38.82
გადახდილი დღგ	444,624.46	0.00	431,131.82	16,197.37	859,558.91	0.00
იმპორტის გადასახადი	9,936.00	0.00	0.00	0.00	9,936.00	0.00
ქონების გადასახადი	0.00	198,250.47	34,205.00	258,250.47	0.00	422,295.90
Grand Total	467,828.22	512,769.13	6,662,636.71	6,674,665.15	888,234.95	945,204.30

სხვა ვალდებულებები გრძელვადიანი ვალდებულებები ა6

Row Labels	01/01/2018 დებიტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებიტი	31/12/2019 კრედიტი
3400	0.00	2,413,382.21	0.00	0.00	0.00	2,413,382.21

გადასახდელი პროცენტები	0.00	2,413,382.21	0.00	0.00	0.00	2,413,382.21
4100	844,207.02	15,845,234.63	3,790,661.86	3,821,374.68	844,207.02	15,875,947.45
გრძელვადიანი სესხები	0.00	12,731,062.81	3,790,661.86	3,821,374.68	0.00	12,761,775.63
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	844,207.02	3,114,171.82	0.00	0.00	844,207.02	3,114,171.82
Grand Total	844,207.02	18,258,616.84	3,790,661.86	3,821,374.68	844,207.02	18,289,329.66

5000 კაპიტალი ა7

Row Labels	01/01/2018 დებიტი	01/01/2019 კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 დებიტი	31/12/2019 კრედიტი
5100	0.00	29,210,859.70	0.00	44,000.00	0.00	29,254,859.70
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0.00	29,210,859.70	0.00	44,000.00	0.00	29,254,859.70
5300	25,166,324.10	0.00	7,182,725.27	5,509,124.63	26,839,924.74	0.00
დაუფარავი ზარალი	25,166,324.10	0.00	1,673,600.64	0.00	26,839,924.74	0.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0.00	0.00	5,509,124.63	5,509,124.63	0.00	0.00
Grand Total	25,166,324.10	29,210,859.70	7,182,725.27	5,553,124.63	26,839,924.74	29,254,859.70

კაპიტალი შემცირებულია საანგარიშო პერიოდის მიღებული ზარალით

ბ1 შემოსავლები

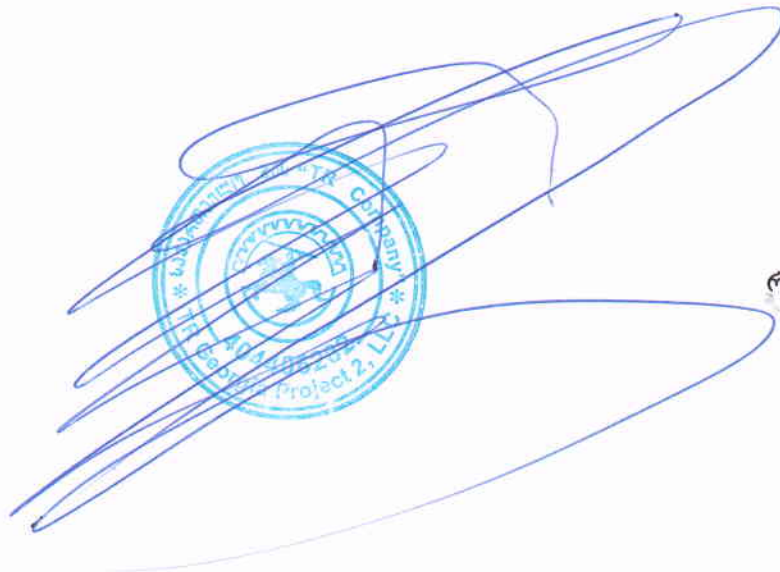
დასახელება	თანხა
Income from sales/შემოსავალი რეალიზიციიდან	3,814,537.66
დადებითი საკურსო სხვაობა	17,694.43
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,291.90
Grand Total	

ბ2 ხარჯები

დასახელება	თანხა
•Advertisement and sales promotion expense/რეკლამის ხარჯები	(228.81)
Bank Charge / ბანკის ხარჯი	(2,339.45)
Communications - expense/კომუნიკაციის ხარჯები	(15,248.25)
Computer Expenses / კომპიუტერის ხარჯები	(5,205.93)
Consulting fees/საკონსულტაციო ხარჯები	(2,151.73)
Other tax expenses/სხვა საგადასახდლო ხარჯი	(258,250.47)
Rent fee/საიჯარო ქირა	(69,642.92)
Salary and wages expense/შრომის ანაზღაურება	(457,864.12)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(46,610.61)
დაზღვევის ხარჯი	(3,038.34)
დაცვის ხარჯი	(142,602.57)

ზოგადი სამუშაოები რანჩო (დღიური მუშები)	(112,439.07)
იურიდიული მომსახურება	(95,862.07)
კომუნალური ხარჯი	(108,593.50)
მომსახურების ხარჯი	(10,386.39)
მძიმე ტექნიკის შეკეთების ხარჯი	(300.00)
ოფისის ხარჯი	(881.36)
რანჩოს კომუნიკაციების მოწყობის ხარჯი	(8,433.99)
რემონტი	(138,846.29)
სააღსრულებლო და სასამართლო ხარჯი	(13,392.00)
საკანცელარიო ხარჯი	(583.74)
სამეურნეო ხარჯი	(7,561.76)
სატრანსპორტო და შენახვის მომსახურება	(801.69)
სატრანსპორტო საშუალების განბაჟებისა და გაფორმების ხარჯი	(303.75)
საფოსტო-საკურიერო მომსახურება	(86.07)
საწვავის ხარჯი	(56,424.90)
საჯარო რეესტრის ხარჯი	(4,055.00)
სიმინდის მარცვლის თვითღირებულება	(616,453.30)
სოციალური დანარიცხები	(19,489.84)
სხვა საურავები და ჯარიმები	(8,804.44)
ქერის თვითღირებულება	(232,430.54)
ხორბლის მარცვლის თვითღირებულება	(2,951,509.27)
სხვა ხარჯები	(106,338.58)
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(11,963.88)

დირექტორი:



ტაიებ
რაშიდმანუშ